

## ■獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### 一、溝通方式：獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- (一)獨立董事與內部稽核主管係透過審計委員會與董事會進行溝通。內部稽核主管於每季審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與獨立董事溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。
- (二)獨立董事與會計師係透過審計委員會進行溝通。簽證會計師於每季審計委員會議中針對財務報表之查核或核閱結果向獨立董事進行說明，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式等議題進行溝通。
- (三)每年至少一次召開獨立董事與會計師、稽核主管單獨會議（且無一般董事及管理階層在場），內容為稽核業務交流或會計師查核意見等，平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

### 二、溝通事項與結果：

(一) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形重點摘要如下：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
114/02/21 審計委員會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 張俊彥 獨立董事 蘇來守 稽核主管 許明雄	1. 113第四季稽核業務執行報告 2. 113年度「內部控制制度聲明書」	本次會議無意見
114/05/05 審計委員會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 張俊彥 獨立董事 蘇來守 稽核主管 許明雄	114年第一季稽核業務執行報告	本次會議無意見
114/07/30 審計委員會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 張俊彥 獨立董事 蘇來守 稽核主管 許明雄	114年第二季稽核業務執行報告	本次會議無意見
114/10/23 審計委員會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 張俊彥 獨立董事 蘇來守 稽核主管 許明雄	114年第三季稽核業務執行報告	本次會議無意見
114/12/10 審計委員會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 張俊彥 獨立董事 蘇來守 稽核主管 許明雄	115年年度稽核計畫	本次會議無意見
115/02/25 審計委員會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 張俊彥 獨立董事 蘇來守 稽核主管 許明雄	1. 114第四季稽核業務執行報告 2. 114年度「內部控制制度聲明書」	本次會議無意見

(二) 獨立董事與會計師溝通情形重點摘要如下：

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
114/02/21 審計委員會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 張俊彥 獨立董事 蘇來守 會計師 葉芳婷	1.會計師針對113年年度財務報表查核結果，以及獨立董事所提問題進行說明。 2.會計師就113年度完成階段治理單位之溝通(含審計品質指標(AQIs)資訊、簽證會計師獨立性及適任性之評估)。	本次會議無意見
114/05/05 審計委員會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 張俊彥 獨立董事 蘇來守 會計師 葉芳婷 會計師 徐惠榆	會計師針對114年第一季財務報表核閱結果，以及獨立董事所提問題進行說明。	本次會議無意見
114/07/30 審計委員會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 張俊彥 獨立董事 蘇來守 會計師 葉芳婷	會計師針對114年第二季財務報表核閱結果，以及獨立董事所提問題進行說明。	本次會議無意見
114/10/23 審計委員會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 張俊彥 獨立董事 蘇來守 會計師 徐惠榆	1.會計師針對114年第三季財務報表核閱結果，以及獨立董事所提問題進行說明。 2.會計師就114年年度查核計畫與治理單位溝通事項報告。	本次會議無意見
115/02/25 審計委員會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 張俊彥 獨立董事 蘇來守 會計師 葉芳婷	1.會計師針對114年年度財務報表查核結果，以及獨立董事所提問題進行說明。 2.會計師就114年度完成階段治理單位之溝通(含審計品質指標(AQIs)資訊、簽證會計師獨立性及適任性之評估)。	本次會議無意見

(三) 獨立董事與會計師、稽核主管單獨會議之溝通情形摘錄如下：

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
114/10/23 單獨座談會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 張俊彥 獨立董事 蘇來守 會計師 徐惠榆 稽核主管 許明雄	1.獨立董事與會計師業務溝通 2.內部稽核業務說明	本次會議無意見